

DOM KULTURY NIEDOBZYCE W  
RYBNIKU

(dane jednostki)

**BILANS**

sporządzony na dzień: 31.12.2025

jednostka obliczeniowa: . . . . zł . . .

	AKTYWA	Stan na dzień kończący			PASYWA	Stan na dzień kończący	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024			rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
A	<b>Aktywa trwale</b>	4 560 329,37	4 704 976,76	A	<b>Kapitał (fundusz) własny</b>	4 959 496,49	5 082 271,45
I	<b>Wartości niematerialne i prawne</b>	0,00	0,00	I	<b>Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	4 921 520,69	4 921 520,69
1	Koszty zakończonych prac rozwojowych	0,00	0,00	II	<b>Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	0,00	0,00
2	Wartość firmy	0,00	0,00		– nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)	0,00	0,00
3	Inne wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
4	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
II	<b>Rzeczowe aktywa trwale</b>	4 560 329,37	4 704 976,76				
1	Środki trwałe	4 554 041,10	4 704 976,76				
a)	grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)	0,00	0,00				
b)	budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	4 507 042,31	4 697 963,76	III	<b>Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>	0,00	0,00
c)	urządzenia techniczne i maszyny	43 929,79	875,00		– z tytułu aktualizacji wartości godziwej	0,00	0,00
d)	środki transportu	0,00	0,00	IV	<b>Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:</b>	160 750,76	1 903,63
e)	inne środki trwałe	3 069,00	6 138,00		– tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki	0,00	0,00
f)					– na udziały (akcje) własne	0,00	0,00
g)							
h)							
2	Środki trwałe w budowie	6 288,27	0,00				
3	Zaliczki na środki trwałe w budowie	0,00	0,00				
III	<b>Należności długoterminowe</b>	0,00	0,00				
1	Od jednostek powiązanych	0,00	0,00	V	<b>Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>	0,00	0,00
2	Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00				
3	Od pozostałych jednostek	0,00	0,00				
IV	<b>Inwestycje długoterminowe</b>	0,00	0,00				

STARSZY KSIĘGOWY

  
mgr Sylwia Węciachowska-Cichońska

1	Nieruchomości	0,00	0,00				
2	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00				
3	Długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	VI	Zysk (strata) netto	-122 774,96	158 847,13
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	VII	Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	B	Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	237 500,16	297 099,37
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	I	Rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	1	Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00	2	Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00		– długoterminowa	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00		– krótkoterminowa	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	3	Pozostałe rezerwy	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00		– długoterminowe	0,00	0,00
	– udziały lub akcje	0,00	0,00		– krótkoterminowe	0,00	0,00
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00	II	Zobowiązania długoterminowe	0,00	0,00
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00	1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– inne długoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
4	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	3	Wobec pozostałych jednostek	0,00	0,00
V	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
1	Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
2	Inne rozliczenia międzyokresowe	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
B	Aktywa obrotowe	636 667,28	674 394,06	d)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
I	Zapasy	0,00	189,45	e)	inne	0,00	0,00
1	Materiały	0,00	0,00	III	Zobowiązania krótkoterminowe	172 290,68	230 158,67
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	1	Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	– w tym:			a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
	– w tym:				– do 12 miesięcy	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
4	Towary	0,00	189,45	b)	inne	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	2	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
				a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	0,00	0,00
					– do 12 miesięcy	0,00	0,00
					– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
II	Należności krótkoterminowe	9 865,32	22 459,93				

1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	b)	inne	0,00	0,00
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	3	Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	172 290,68	230 158,67
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00	a)	kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	b)	z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
b)	inne	0,00	0,00	c)	inne zobowiązania finansowe	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	d)	z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	28 177,82	27 059,14
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00		– do 12 miesięcy	28 177,82	27 059,14
	– do 12 miesięcy	0,00	0,00		– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	e)	zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	86 179,11	153 476,15
b)	inne	0,00	0,00	f)	zobowiązania wekslowe	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	9 865,32	22 459,93	g)	z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	22 050,58	25 084,41
a)	z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	9 314,41	22 459,93	h)	z tytułu wynagrodzeń	34 676,72	23 993,75
	– do 12 miesięcy	9 314,41	22 459,93	i)	inne	1 206,45	545,22
	– powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
b)	z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	0,00	0,00	<b>IV</b>	<b>Rozliczenia międzyokresowe</b>	65 209,48	66 940,70
c)	inne	550,91	0,00	1	Ujemna wartość firmy	0,00	0,00
d)	dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	2	Inne rozliczenia	65 209,48	66 940,70
<b>III</b>	<b>Inwestycje krótkoterminowe</b>	626 801,96	651 744,68		– długoterminowe	63 478,26	65 209,48
1	Krótkoterminowe aktywa finansowe	626 801,96	651 744,68		– krótkoterminowe	1 731,22	1 731,22
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	3			
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00				
	– udziały lub akcje	0,00	0,00				
	– inne papiery wartościowe	0,00	0,00				
	– udzielone pożyczki	0,00	0,00				
	– inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00				
c)	środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	626 801,96	651 744,68				
	– środki pieniężne w kasie i na rachunkach	626 801,96	651 744,68				
	– inne środki pieniężne	0,00	0,00				
	– inne aktywa pieniężne	0,00	0,00				
2	Inne inwestycje krótkoterminowe	0,00	0,00				
<b>IV</b>	<b>Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	0,00	0,00				
	– w tym:						
<b>C</b>	<b>Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy</b>	0,00	0,00				
<b>D</b>	<b>Udziały (akcje) własne</b>	0,00	0,00				
	<b>AKTYWA razem (suma poz. A i B i C i D)</b>	5 196 996,65	5 379 370,82		<b>PASYWA razem (suma poz. A i B)</b>	5 196 996,65	5 379 370,82

GŁÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl  
Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 990.5295.4.0

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sylwia Wólciechowska-Cichocka

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Ksymba Zimny

# RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

sporządzony za okres ..... 01.01.2025 - 31.12.2025 .....

DOM KULTURY  
NIEDOBCZYCE W RYBNIKU  
(dane jednostki)

(wariant porównawczy)

jednostka obliczeniowa: ... zł ...

Wiersz	Wyszczególnienie	Dane za	
		rok bieżący 2025	rok poprzedni 2024
<b>A</b>	<b>Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>3 693 814,86</b>	<b>3 609 608,54</b>
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	–		
I	Przychody netto ze sprzedaży produktów	3 690 865,24	3 605 125,00
	– w tym:		
	– w tym:		
	– w tym:		
II	Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)	0,00	0,00
	– w tym:		
III	Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki	0,00	0,00
IV	Przychody netto ze sprzedaży towarów	2 949,62	4 483,54
<b>B</b>	<b>Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>3 829 923,48</b>	<b>3 456 640,64</b>
	– w tym:		
I	Amortyzacja	205 148,73	195 816,56
II	Zużycie materiałów i energii	403 726,99	307 820,89
	– w tym:		
III	Usługi obce	1 377 099,22	1 248 100,53
IV	Podatki i opłaty, w tym:	145 200,12	107 159,36
	– podatek akcyzowy	0,00	0,00
V	Wynagrodzenia	1 466 271,67	1 374 933,16
VI	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	217 228,44	211 662,14
	– emerytalne	102 310,83	97 703,78
VII	Pozostałe koszty rodzajowe	10 776,77	6 806,92
VIII	Wartość sprzedanych towarów	4 471,54	4 341,08
<b>C</b>	<b>Zysk (strata) ze sprzedaży (A – B)</b>	<b>-136 108,62</b>	<b>152 967,90</b>
<b>D</b>	<b>Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>19 617,92</b>	<b>13 089,74</b>
I	Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Dotacje	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	19 617,92	13 089,74
<b>E</b>	<b>Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>2 352,25</b>	<b>6 087,39</b>
I	Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	2 352,25	6 087,39
<b>F</b>	<b>Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C + D – E)</b>	<b>-118 842,95</b>	<b>159 970,25</b>
<b>G</b>	<b>Przychody finansowe</b>	<b>391,39</b>	<b>1 768,00</b>
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
	a) od jednostek powiązanych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	b) od jednostek pozostałych, w tym:	0,00	0,00
	– w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
II	Odsetki, w tym:	391,39	1 768,00
	– od jednostek powiązanych	0,00	0,00
III	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	0,00	0,00
<b>H</b>	<b>Koszty finansowe</b>	<b>4 171,40</b>	<b>2 835,12</b>
I	Odsetki, w tym:	0,00	153,20
	– dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
II	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	0,00	0,00
	– w jednostkach powiązanych	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV	Inne	4 171,40	2 681,92
<b>I</b>	<b>Zysk (strata) brutto (F + G – H)</b>	<b>-122 622,96</b>	<b>158 903,13</b>
	– w tym:		
<b>J</b>	<b>Podatek dochodowy</b>	<b>152,00</b>	<b>56,00</b>
	– w tym:		
<b>K</b>	<b>Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>L</b>	<b>Zysk (strata) netto (I – J – K)</b>	<b>-122 774,96</b>	<b>158 847,13</b>
	– w tym:		

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałek

Drukowane programem DRUKI GOFIN Wydawnictwa Podatkowego GOFIN - www.Druki.Gofin.pl

Wersja programu: 3.18.3.0, druku: 992.5377.4.1

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Ksymena Zimny

STARSZY KSIĘGOWY

mgr Sylwia W. Cichocka-Cichocka

## INFORMACJA DODATKOWA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO DOMU KULTURY NIEDOBZYCE W RYBNIKU ZA 2025 ROK

### I. Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

#### 1. Informacje o jednostce

##### 1.1. Nazwa jednostki

Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku

##### 1.2. Siedziba jednostki

Województwo: śląskie

Powiat: m.Rybnik

Gmina: Rybnik

Adres: 44-270 Rybnik, ul Barbary 23

##### 1.3. Dane z rejestru instytucji kultury

Organ prowadzący rejestr : Urząd Miasta Rybnika, ul. Bolesława Chrobrego 2, 44-200 Rybnik

Pozycja rejestru: 10/2023

Data wpisu: 01.07.2023

#### 2. Przedmiot działania

Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku jest samorządową instytucją kultury utworzoną na mocy Uchwały Nr 1090/LXIII/2023 Rady Miasta Rybnika z dnia 23 marca 2023 r. Dom Kultury działa według obowiązujących na obszarze Rzeczypospolitej Polskiej przepisów prawnych, a w szczególności na podstawie Ustawy z dnia 25 października 1991r. o organizowaniu i prowadzeniu działalności kulturalnej oraz Statutu będącego załącznikiem do Uchwały Nr 1176/LXVIII/2023 Rady Miasta Rybnika z dnia 21 sierpnia 2023 roku.

Dom Kultury realizuje cele i zadania w dziedzinie wychowania przez sztukę, edukacji kulturalnej, upowszechniania kultury i sztuki.

Szczegółowy zakres działalności Domu Kultury określa statut.

#### 3. Wskazanie okresu objętego sprawozdaniem

Sprawozdanie finansowe jest sprawozdaniem jednostkowym i obejmuje okres od 1 stycznia 2025 roku do 31 grudnia 2025 roku. Rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Zostało sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności. Nie podlega obowiązkowi badania.

Sprawozdanie finansowe składa się z bilansu, rachunku zysków i strat oraz informacji dodatkowej.

#### 4. Omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości

Sprawozdanie finansowe zostało przygotowane zgodnie z wymogami Ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości. Rachunek zysków i strat sporządza się w wariantcie porównawczym.

W księgach rachunkowych za 2025 rok ujęto wszelkie przychody i obciążające koszty dotyczące danego roku obrotowego niezależnie od terminu płatności. Składniki aktywów i pasywów wykazano w bilansie według rzeczywistego stanu z ostatniego dnia roku obrotowego wynikającego z ewidencji księgowej uzgodnionej z wynikami inwentaryzacji.

##### 4.1 Metody wyceny aktywów i pasywów

Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne - według cen nabycia lub kosztów wytworzenia (powiększonych o ewentualne ulepszenia) lub wartości przeszacowanej (po aktualizacji wyceny), pomniejszonych o odpisy umorzeniowe oraz z tytułu trwałej utraty wartości.

Środki trwałe w budowie (inwestycje) - w wysokości ogółu kosztów pozostających w bezpośrednim związku z ich nabyciem lub wytworzeniem (w tym niepodlegający odliczeniu podatek VAT), pomniejszonych o ewentualne odpisy z tytułu trwałej utraty wartości.

Materiały, towary – według cen nabycia. W momencie przyjęcia towarów lub materiałów na magazyn przyjmowane są w cenie zakupu netto plus niepodlegający odliczeniu VAT

Należności – w kwocie wymaganej zapłaty.

Zobowiązania – w kwocie do zapłaty.

Zobowiązania i należności wyrażone w walucie obcej – według kursu średniego ustalonego dla danej waluty przez NBP na ten dzień.

Kapitały (fundusze) własne oraz pozostałe aktywa i pasywa - wg wartości nominalnej.

#### 4.2. Ewidencja środków trwałych, pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz drobnego sprzętu i wyposażenia

Dla potrzeb ujmowania w księgach składników majątku przyjęto następujące ustalenia: do środków trwałych lub wartości niematerialnych i prawnych zalicza się składniki majątku o wartości początkowej od 10000,00 zł oraz składniki majątku trwałego, których wartość początkowa nie przekroczyła kwoty 10000,00 zł w przypadku gdy zostały zakupione, przyjęte do użytkowania i rozpoczęto odpisy amortyzacyjne przed przystąpieniem do wspólnej obsługi lub został zakupiony ze środków własnych instytucji a decyzję co do metody amortyzacji podejmuje kierownik jednostki. Pozostałe środki trwałe, których wartość nie przekracza wartości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych i nie jest mniejsza od 3500,00 zł do 9999,99 zł są całkowicie umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

Środki trwałe, których jednostkowa wartość nie przekracza 3499,99 zł są zaliczane do drobnego sprzętu i wyposażenia jednorazowo odpisywane w koszty, objęte ewidencją pozaksięgową - ilościową prowadzoną w siedzibie jednostki.

Wartości niematerialne i prawne to licencje programów komputerowych o wartości równej lub przekraczającej wartość ustaloną w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych 10000,00 zł. Wartości niematerialne i prawne są ewidencjonowane w księdze głównej na kontach analitycznych wg wartości, a także w księdze pomocniczej analitycznie wg poszczególnych licencji-zasady amortyzacji jak dla środków trwałych. Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej od 3500,00 do 9999,99 zł są całkowicie umarżane i amortyzowane jednorazowo w miesiącu przyjęcia do używania.

#### 4.3. Uproszczenia

Na kontach dotyczących rozliczeń międzyokresowych kosztów nie ujmuje się (do momentu nie przekroczenia poziomu istotności) kosztów prenumeraty rocznej prasy, przedpłat (zaliczek) na imprezy dotyczące przyszłych okresów. Materiały przekazywane są do użytkowania bezpośrednio z zakupu, ujmowane w kosztach, z pominięciem ewidencji magazynowej.

#### 4.4. Odpisy aktualizujące należności

Odpisu aktualizującego należności dokonuje się indywidualnie dla poszczególnych należności na podstawie przeprowadzonej analizy dokumentów i sytuacji poszczególnych kontrahentów. Odpisy aktualizujące należności obejmują zarówno należności główne, jak i odsetkowe - związane ze zwłoką w zapłacie należności głównych. Wysokość odpisu aktualizacyjnego należności dla poszczególnych kontrahentów wylicza się procentowym współczynnikiem nieściągalności. Współczynnik ustalony jest w wysokości 100% i dla należności głównych i odsetek. Odpis aktualizujący pozostaje tak długo w księgach jak długo istnieje szansa na odzyskanie należności, jeżeli uprzednio dokonane odpisy okazują się zbędne to nie później niż na dzień bilansowy należy je odpowiednio skorygować, doprowadzając stan należności do ich realnej wartości.

#### 4.5. Inne informacje

Od dnia 1 lipca 2023 roku prowadzona jest wspólna obsługa przez Centrum Usług Wspólnych w Rybniku na podstawie podpisanego przez Dyrektora porozumienia z dnia 3 lipca 2023r. Wspólna obsługa prowadzona przez jednostkę obsługującą obejmuje prowadzenie spraw jednostki w zakresie rachunkowości i sprawozdawczości, obsługi systemu wynagrodzeń i świadczeń pracowniczych, wraz z pochodnymi, obsługi finansowej realizacji płatności gotówkowych i bezgotówkowych, dokonywanie kontroli formalno-rachunkowej dokumentacji księgowej. Działalnością Domu Kultury kieruje Dyrektor, który reprezentuje go na zewnątrz, odpowiada za jego działalność, dobór pracowników oraz powierzone składniki rzeczowe.

## II. Informacje i objaśnienia dotyczące bilansu

### 1. Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz ich umorzeń

#### 1.1 Wartości niematerialne i prawne oraz rzeczowe aktywa trwałe

Lp.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według <u>układu w bilansie</u>	Wartość początkowa – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4 + 5 + 6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8 + 9 + 10)	Wartość początkowa – stan na koniec roku obrotowego (3 + 7 – 11)
			początkowej				zbycie	likwidacja	inne		
			aktualizacja	Przychody	przemieszczenie						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1.	A.I Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	A.II.1a grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	A.II.1b Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	7 636 857,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7 636 857,99
4.	A.II.1c Urządzenia techniczne i maszyny	66 331,57	0,00	48 363,07	0,00	48 363,07	0,00	0,00	0,00	0,00	114 694,64
5.	A.II.1d Środki transportu	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.	A.II.1e Inne środki trwałe	274 019,40	0,00	5 850,00	0,00	5 850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	279 869,40
RAZEM		7 977 208,96	0,00	54 213,07	0,00	54 213,07	0,00	0,00	0,00	0,00	8 031 422,03

Umorzenie – stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14 + 15 + 16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie – stan na koniec roku obrotowego (13 + 17 – 18)	Wartość netto składników aktywów	
	aktualizacja	amortyzacja za rok obrotowy	inne				stan na początek roku obrotowego (3 – 13)	stan na koniec roku obrotowego (12 – 19)
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 938 894,23	0,00	190 921,45	0,00	190 921,45	0,00	3 129 815,68	4 697 963,76	4 507 042,31
65 456,57	0,00	5 308,28	0,00	5 308,28	0,00	70 764,85	875,00	43 929,79
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
267 881,40	0,00	8 919,00	0,00	8 919,00	0,00	276 800,40	6 138,00	3 069,00
3 272 232,20	0,00	205 148,73	0,00	205 148,73	0,00	3 477 380,93	4 704 976,76	4 554 041,10

Zwiększenie aktywów trwałych wyniosło:	54 213,07
w tym:	
a) wartości niematerialne i prawne	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	48 363,07
- konsola oświetleniowa	48 363,07
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe	5 850,00
- zestaw mebli	5 850,00
Zwiększenie aktywów trwałych nastąpiło poprzez zakup oraz nieodpłatne nabycie od innej jednostki.	
Zmniejszenie aktywów trwałych wyniosło:	0,00
w tym:	
a) wartości niematerialne i prawne	0,00
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	0,00
c) urządzenia techniczne i maszyny	0,00
d) środki transportu	0,00
e) inne środki trwałe	0,00

#### 1.2. Środki trwałe w budowie

48 363,07 - Konsola oświetleniowa w skrzyni transportowej - zakup i przyjęcie

6 288,27 - Opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej - fotowoltaika - inwestycja rozpoczęta

#### 1.3. Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

nie dotyczy

#### 1.4. Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

nie dotyczy

### 2. Aktywa obrotowe

#### 2.1. Wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

nie dotyczy

#### 2.2. Należności

Wszystkie należności znajdujące się w księgach rachunkowych na dzień bilansowy są należnościami krótkoterminowymi o okresie spłaty do 12 miesięcy.

Należności z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	9 314,41
2. Podatków, ceł, dotacji	0,00
3. Wynagrodzeń	0,00
4. Ubezpieczeń społecznych	0,00
5. Inne	843,09
Razem	10 157,50

### 2.3. Odpisy aktualizujące należności

Lp.	Grupa należności Wg układu w bilansie	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	2	3	4	5	6	7
1.	B.II.3 należności od pozostałych jednostek	292,18	0,00	0,00	0,00	292,18

W przedmiotowym okresie wartość aktualizująca należności wyniosła 292,18 zł, w tym:

292,18 zł – należności w związku z naliczeniem różnicy pomiędzy ceną energii elektrycznej dostarczanej przez EcoErgia a ceną sprzedawcy rezerwowego Tauron

### 2.4. Środki pieniężne

Obsługa rachunków bankowych prowadzona jest przez bank PKO BP SA

Środki na rachunkach bankowych jednostki na dzień 31.12.2025 roku	626 801,96 zł
Środki w kasie jednostki na dzień 31.12.2025 roku	0,00 zł
Razem	626 801,96 zł

### 2.5. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów

Na dzień bilansowy krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów wynoszą 0,00 zł.

## 3. Pasywa

### 3.1. Zmiany w kapitale własnym

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
1. Fundusz Instytucji Kultury	4 921 520,69	0,00	0,00	4 921 520,69
2. Fundusz rezerwowy	1 903,63	0,00	158 847,13	160 750,76

### 3.2. Propozycja podziału zysku lub pokrycia straty

W roku 2025 Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku osiągnął stratę w wysokości 122 774,96 zł.

Strata została spowodowana pokryciem kosztów bieżącej działalności z środków wypracowanych w latach ubiegłych. Proponuję pokryć stratę z funduszu rezerwowego instytucji kultury.

### 3.3. Zobowiązania

Wszystkie zobowiązania znajdujące się w księgach rachunkowych na dzień bilansowy są zobowiązaniami krótkoterminowymi o okresie zapłaty do 12 miesięcy.

Zobowiązania z tytułu:	Wartość
1. Dostaw i usług	28 177,82
2. Podatków, ceł, dotacji	11 423,00
3. Wynagrodzeń	34 676,72
4. Ubezpieczeń społecznych	10 627,58
5. Inne	1 206,45
6. Zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	86 179,11
Razem	172 290,68

### 3.4. Rozliczenia międzyokresowe przychodów

Wyszczególnienie	Stan na początek roku	Zmiany w ciągu roku obrotowego		Stan na koniec roku
		Zmniejszenia	Zwiększenia	
Rozliczenia międzyokresowe przychodów	220 416,85	2 853 452,94	2 784 424,68	151 388,59
Pozostałe rezerwy na zobowiązania	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>	<b>220 416,85</b>	<b>2 853 452,94</b>	<b>2 784 424,68</b>	<b>151 388,59</b>

Rozliczenia międzyokresowe przychodów obejmują kwotę dotyczącą wartości odpowiadającej niezamortyzowanej części wartości początkowej podlegających amortyzacji aktywów trwałych otrzymanych nieodpłatnie, pomniejszona o dokonane odpisy równoległe do odpisów amortyzacyjnych od środków trwałych za 2025 rok oraz wpłaty na wydarzenia kulturalne i koła zainteresowań dotyczące przyszłych okresów w kwocie 86 179,11zł.

## III. Informacje i objaśnienia dotyczące rachunku zysków i strat

### 1. Przychody

Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku uzyskał w roku 2025 przychody z następujących źródeł:

Przychody z kalendarza imprez i kół zainteresowań	940 829,12
Przychody z działalności statutowej pozostałej (wynajem sal, pozostałe usługi statutowe)	40 910,92
Przychody ze sprzedaży towarów	2 949,62
Dotacja z budżetu gminy	2 709 125,20
podmiotowa	2 699 875,20
celowa	9 250,00
Inne dotacje	0,00

Przychody finansowe (odsetki)	391,39
Pozostałe przychody operacyjne (równowartość odpisów amortyzacyjnych, należności z tytułu kosztów komorniczych, sądowych, różnice groszowe z rozliczenia VAT, darowizny, inne)	19 617,92

RAZEM PRZYCHODY 3 713 824,17

## 2. Koszty

Koszty poniesione przez Dom Kultury Niedobczyce w Rybniku w roku 2025:

Koszty działalności operacyjnej:	3 829 923,48
Amortyzacja	205 148,73
Zużycie materiałów i energii, w tym:	403 726,99
materiały	250 604,03
energia	153 122,96
Usługi obce	1 377 099,22
Podatki i opłaty	145 200,12
Wynagrodzenia, w tym:	1 466 271,67
osobowe etatowe	663 570,37
osobowe pozaetatowe (nagroda jubileuszowa)	10 149,25
nagrody roczne	38 531,00
bezosobowe (umowy zlecenia i o dzieło)	754 021,05
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	217 228,44
w tym emerytalne	102 310,83
Pozostałe koszty rodzajowe	10 776,77
Wartość sprzedanych towarów	4 471,54
Pozostałe koszty operacyjne (różnice groszowe z rozliczenia VAT, roczna korekta podatku, koszty komornicze i sądowe)	2 352,25
Koszty finansowe (różnice kursowe)	4 171,40

RAZEM KOSZTY 3 836 447,13

## 3. Wynik finansowy

Wynik finansowy w 2025 roku wyniósł 122 774,96 i jest wartością ujemną.

## 4. Podatek dochodowy

Podatek dochodowy za rok 2025 wynosi 152,00 zł.

#### IV. Informacje dotyczące zatrudnienia

Wyszczególnienie	Zatrudnienie w etatach na dzień 31.12.2025
Pracownicy merytoryczni	3,5
Pracownicy administracji	2
Pracownicy obsługi	1,50

Średnioroczne zatrudnienie w roku 2025 wyniosło 7,33 etatów.

#### V. Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie:

8 974,00 - darowizna pieniężna

GLÓWNY KSIĘGOWY  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Grażyna Zdrzałak

.....  
główny księgowy

2026-03-17

.....  
data

DYREKTOR  
Centrum Usług Wspólnych  
w Rybniku

mgr Ksymona Limay  
kierownik jednostki